

**FIEDS
FONDO ITALO ECUATORIANO PARA EL
DESARROLLO SOSTENIBLE**

Proyecto "Rehabilitación de Medios de vida en
Comunidades afectadas por el terremoto en los
cantones de Portoviejo, Rocafuerte, Jipijapa y
San Vicente en la Provincia de Manabí".

**EJECUTOR:
CENTRO REGIONALE DI INTERVENTO PER
LA COOPERAZIONE - CRIC**

Al 31 de Diciembre de 2017

PROYECTO "REHABILITACIÓN DE MEDIOS DE VIDA EN COMUNIDADES AFECTADAS POR EL TERREMOTO EN LOS CANTONES DE PORTOVIEJO, ROCAFUERTE, JIPIJAPA Y SAN VICENTE EN LA PROVINCIA DE MANABÍ"

RESULTADO 1: SE HAN IMPLEMENTADO ACCIONES DE RECUPERACIÓN PRODUCTIVA EN COMUNIDADES RURALES DE LOS CANTONES DE PORTOVIEJO, ROCAFUERTE Y SAN VICENTE DE LA PROVINCIA DE MANABÍ

EJECUTOR: CENTRO REGIONALE DI INTERVENTO PER LA COOPERAZIONE - CRIC

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE Y ESTADO DE DESEMBOLSOS RECIBIDOS Y GASTOS EJECUTADOS Y ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

PARTE I

ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS

Informe de los auditores independientes
Estado de desembolsos recibidos y gastos ejecutados Estado de
inversiones acumuladas
Notas explicativas a los estados financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del Comité Directivo y a los Codirectores Ecuatoriano e Italiano del Fondo Ítalo Ecuatoriano para el Desarrollo Sostenible (FIEDS)

PROYECTO "REHABILITACIÓN DE MEDIOS DE VIDA EN COMUNIDADES AFECTADAS POR EL TERREMOTO EN LOS CANTONES DE PORTOVIEJO, ROCAFUERTE, JIPIJAPA Y SAN VICENTE EN LA PROVINCIA DE MANABÍ"

RESULTADO 1: SE HAN IMPLEMENTADO ACCIONES DE RECUPERACIÓN PRODUCTIVA EN COMUNIDADES RURALES DE LOS CANTONES DE PORTOVIEJO, ROCAFUERTE Y SAN VICENTE DE LA PROVINCIA DE MANABÍ

EJECUTOR: CENTRO REGIONALE DI INTERVENTO PER LA COOPERAZIONE - CRIC

Opinión

Hemos efectuado la auditoría del Estado de desembolsos recibidos y gastos ejecutados y el Estado de Inversiones acumuladas del Proyecto "Rehabilitación de Medios de Vida en Comunidades Afectadas por el terremoto en los cantones de Portoviejo, Rocafuerte, Jipijapa y San Vicente en la Provincia de Manabí" - Resultado 1: "Se han implementado acciones de recuperación productiva en comunidades rurales de los cantones de Portoviejo, Rocafuerte y San Vicente de la provincia de Manabí" (en adelante el Proyecto) por el período comprendido entre el 27 de junio y el 31 de diciembre de 2017, según el convenio celebrado entre el Fondo Ítalo Ecuatoriano para el Desarrollo Sostenible - FIEDS y el Centro Regionale di Intervento per la Cooperazione (C.R.I.C.), (en adelante El Ejecutor) y hemos llevado a cabo una verificación para evaluar el cumplimiento de lo establecido en el convenio de financiamiento no reembolsable suscrito el 02 de junio de 2017 y sus adendums, así como el Manual de Gestión para Proyectos de Post Emergencia Financiados por el FIEDS aplicable.

En nuestra opinión:

a) El Estado de desembolsos recibidos y gastos ejecutados y el Estado de Inversiones acumuladas adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera del Proyecto por el período comprendido entre el 27 de junio y el 31 de diciembre de 2017, así como los fondos recibidos y los desembolsos efectuados de acuerdo con las políticas de contabilidad significativas aplicadas por el Ejecutor y descritas más adelante.

ADVISORY · ASSURANCE · TAX

Baker Tilly Ecuador Cía. Ltda., actuando como Baker Tilly, es miembro de la red global de Baker Tilly International Ltd., cuyos miembros son entidades legales independientes e independientes

b) El Ejecutor se ha adherido, en todos los aspectos de importancia, a las cláusulas establecidas en el convenio de financiamiento no reembolsable suscrito y el Manual de Gestión para Proyectos de Post Emergencia Financiados por el Fondo Ítalo Ecuatoriano para el Desarrollo Sostenible por el período comprendido entre el 27 de junio y el 31 de diciembre de 2017.

c). Los fondos del Proyecto con aportes FIEDS y de contraparte se han utilizado, en todos los aspectos materiales, exclusivamente para los fines del Proyecto de conformidad con lo definido en el Convenio de financiamiento no reembolsable descrito, por el período comprendido entre el 27 de junio y el 31 de diciembre de 2017.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los informes económicos de nuestro informe.

Somos independientes del Fondo de conformidad con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los informes económicos en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidades de la Administración del Proyecto

La administración del Proyecto (el Ejecutor) es responsable de la preparación y presentación fiel de los informes económicos adjuntos de conformidad con lo establecido en el convenio de financiamiento no reembolsable suscrito el 02 de junio de 2017 y sus adendums, así como el Manual de Gestión para Proyectos de Post Emergencia Financiados por el FIEDS aplicable, y del control interno que la Administración del Proyecto considere necesario para permitir la preparación de informes económicos libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidades del auditor con la auditoría de los informes económicos

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable que el Estado de desembolsos recibidos y gastos ejecutados y el Estado de Inversiones acumuladas, estén libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los informes económicos.

ADVISORY · ASSURANCE · TAX

Baker Tilly Ecuador Cía. Ltda., actuando como Baker Tilly, es miembro de la red global de Baker Tilly International Ltd., cuyos miembros son entidades legales independientes e interdependientes

Av. Amazonas N° 39-82 y Pereira (Quito)
Parque Empresarial Colón, Torre 5 (Guayaquil)
Ecuador

T: +593 (02) 2266 283 / Quito
T: +593 (04) 3903 493 / Guayaquil
Mail: info@bakertilly.ec
www.bakertilly.ec

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los informes económicos, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la entidad.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Institución para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los informes económicos o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los informes económicos, incluida la información revelada, y si los informes económicos representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel.

ADVISORY · ASSURANCE · TAX

Baker Tilly Ecuador Cía. Ltda., actuando como Baker Tilly, es miembro de la red global de Baker Tilly International Ltd., cuyos miembros son entidades legales independientes e independientes

Av. Amazonas N° 39-82 y Pereira (Quito)
Parque Empresarial Colón, Torre 5 (Guayaquil)
Ecuador

T: +593 (02) 2266 283 / Quito
T: +593 (04) 3903 493 / Guayaquil
Mail: info@bakertilly.ec
www.bakertilly.ec

Comunicamos con la Administración del Proyecto en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de los procedimientos de auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Quito, 15 de abril de 2019

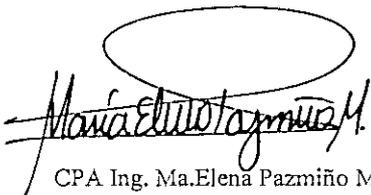
Baker Tilly Ecuador Cía.. Ltda.

An independent member of Baker Tilly International

Baker Tilly Ecuador

RNAE 470

Quito, Ecuador, Amazonas N.39-82 Edificio Exprocom Oficina 502



CPA Ing. Ma.Elena Pazmiño M.
Socia
Matrícula 22470

PROYECTO "REHABILITACIÓN DE MEDIOS DE VIDA EN COMUNIDADES AFECTADAS POR EL TERREMOTO EN LOS CANTONES DE PORTOVIEJO, ROCAFUERTE, JIPIJAPA Y SAN VICENTE EN LA PROVINCIA DE MANABÍ"

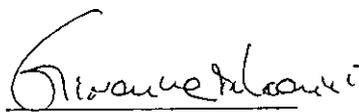
RESULTADO 1: SE HAN IMPLEMENTADO ACCIONES DE RECUPERACIÓN PRODUCTIVA EN COMUNIDADES RURALES DE LOS CANTONES DE PORTOVIEJO, ROCAFUERTE Y SAN VICENTE DE LA PROVINCIA DE MANABÍ

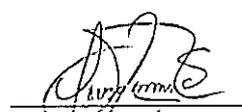
EJECUTOR: CENTRO REGIONALE DI INTERVENTO PER LA COOPERAZIONE - CRIC

**ESTADO DE DESEMBOLSOS RECIBIDOS Y GASTOS EJECUTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Nota	Aporte FIEDS US\$	Aporte Local US\$	Total US\$
Desembolsos recibidos				
Desembolsos recibidos en calidad de anticipos		249,668		249,668
Gastos ejecutados por Contraparte Local	2b	-	8,070	8,070
Total desembolsos recibidos al 31 de diciembre de 2017		249,668	8,070	257,738
Gastos ejecutados				
Gastos ejecutados desde el 27 de junio hasta el 31 de diciembre de 2017				
Actividad 1				
Kits Agropecuarios y pesca artesanal		(133,417)		(133,417)
Actividad 2				
Formación y/o capacitación		(6,980)		(6,980)
Gastos generales		(35,390)		(35,390)
Costos indirectos		(1,470)		(1,470)
IVA financiado por la Contraparte	2 c		(8,070)	(8,070)
Total gastos ejecutados al 31 de diciembre de 2017	4	(177,257)	(8,070)	(185,327)
Excedente de desembolsos recibidos sobre gastos ejecutados al 31 de diciembre de 2017		72,411	-	72,411


 Giovanna De Ioanni
 Director Técnico del Proyecto


 Lisbeth Zapata
 Contadora del Proyecto

PROYECTO "REHABILITACIÓN DE MEDIOS DE VIDA EN COMUNIDADES AFECTADAS POR EL TERREMOTO EN LOS CANTONES DE PORTOVIEJO, ROCAFUERTE, JIPLAJA Y SAN VICENTE EN LA PROVINCIA DE MANABÍ"

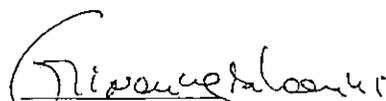
RESULTADO 1: SE HAN IMPLEMENTADO ACCIONES DE RECUPERACIÓN PRODUCTIVA EN COMUNIDADES RURALES DE LOS CANTONES DE PORTOVIEJO, ROCAFUERTE Y SAN VICENTE DE LA PROVINCIA DE MANABÍ

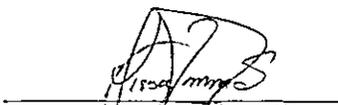
EJECUTOR: CENTRO REGIONALE DI INTERVENTO PER LA COOPERAZIONE - CRIC

ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Presupuesto			Inversiones acumuladas al 31 de diciembre de 2017			Total Inversiones acumuladas al 31 de diciembre de 2017			Saldo por invertir al 31 de diciembre de 2017		
	Aporte FIDS	Aporte Local	Total	Aporte FIDS	Aporte Local	Total	Aporte FIDS	Aporte Local	Total	Aporte FIDS	Aporte Local	Total
	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$
<u>Actividad 1</u>												
Kits Agropecuarios y pesca artesanal	273,853		273,853	133,417		133,417	133,417	-	133,417	140,436	-	140,436
<u>Actividad 2</u>												
Formación y/o capacitación	17,700		17,700	6,980		6,980	6,980	-	6,980	10,720	-	10,720
Gastos generales	71,640		71,640	35,390		35,390	35,390	-	35,390	36,250	-	36,250
Costos indirectos	21,792		21,792	1,470		1,470	1,470	-	1,470	20,321	-	20,321
IVA financiado por la Contraparte Local (Ver Nota 2 c))		38,825	38,825		8,070	8,070		8,070	8,070		30,755	30,755
Total	384,984	38,825	423,810	177,257	8,070	185,327	177,257	8,070	185,327	207,727	30,755	238,482
Porcentaje de aporte	91%	9%	100%	96%	4%	100%	96%	4%	100%			


Giovanna De Iozzi
Responsable Técnica del Proyecto


Lisbeth Zepeda
Contadora del Proyecto

PROYECTO "REHABILITACIÓN DE MEDIOS DE VIDA EN COMUNIDADES AFECTADAS POR EL TERREMOTO EN LOS CANTONES DE PORTOVIEJO, ROCAFUERTE, JIPIJAPA Y SAN VICENTE EN LA PROVINCIA DE MANABÍ"

RESULTADO 1: SE HAN IMPLEMENTADO ACCIONES DE RECUPERACIÓN PRODUCTIVA EN COMUNIDADES RURALES DE LOS CANTONES DE PORTOVIEJO, ROCAFUERTE Y SAN VICENTE DE LA PROVINCIA DE MANABÍ

EJECUTOR: CENTRO REGIONALE DI INTERVENTO PER LA COOPERAZIONE - CRIC

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

I. INFORMACION GENERAL

(a) CONVENIO DE FINANCIAMIENTO NO REEMBOLSABLE

El 24 de marzo de 2017 la Embajada de Italia emite la Nota Verbal No.1011, en la cual pone a consideración al Ministerio de Relaciones Exteriores y Movilidad Humana - Dirección de Relaciones Bilaterales y Multilaterales con Europa la propuesta para la implementación de un proyecto de post-emergencia, a ejecutarse en los Cantones Portoviejo, Rocafuerte, Jipijapa y San Vicente de la Provincia de Manabí.

Dicha propuesta es el fruto de un eficaz trabajo conjunto, realizado a través de visitas de terreno, reuniones e intercambio de datos entre las siguientes instituciones: Cancillería, Embajada de Italia, Ministerio de Agricultura, Ganadería, Acuicultura y Pesca (MAGAP), el Ministerio Coordinador de Producción, Empleo y Competitividad (MCPEC), la Secretaría de la Reconstrucción, las ONGs Centro Regionale di Intervento per la Cooperazione (C.R.I.C.), Fundación Terranueva, Comitato Internazionale per lo Sviluppo dei Popoli (CISP) y el Programa de Naciones Unidas para el Desarrollo (PNUD).

En consideración de la importancia y urgencia del objeto de la presenta Nota se solicita el consenso para la aprobación de la propuesta a financiarse, cuyo valor total asciende a USD 1.110.298. El monto solicitado al Fondo para el financiamiento asciende a USD 1.010.748.

Con Nota No. MREMH-GM-2017-20190 de fecha 31 de marzo de 2017 el Ministerio de Relaciones Exteriores y Movilidad Humana de la República del Ecuador aprueba el monto a financiarse para el desarrollo de los proyectos de post emergencia.

Con fecha 06 de junio del año 2018 el Ministerio de Relaciones Exteriores y Movilidad Humana de la República del Ecuador aprueba el incremento adicional para el desarrollo de los proyectos de post emergencia.

El 02 de junio de 2017, el FIEDS y el Centro Regionale Di Intervento per la Cooperazione (CRIC) suscriben el Convenio de financiamiento no reembolsable para la ejecución del Proyecto de Post Emergencia denominado "Rehabilitación de medios de vida en comunidades afectadas por el terremoto en los cantones de Portoviejo, Rocafuerte, Jipijapa y San Vicente en la provincia de Manabí, Resultado 1: "Se han implementado acciones de recuperación productiva en comunidades rurales de los cantones de Portoviejo, Rocafuerte y San Vicente de la provincia de Manabí", por un plazo de 12 meses a partir de la fecha efectiva en la que el Fondo realice el primer desembolso al Ejecutor, y un costo total de Proyecto (aporte FIEDS) sin IVA de USD 384.984,37, valor que incluye el presupuesto de los costos indirectos del Proyecto.

Mediante Convenio Modificatorio del 22 de junio de 2018, se amplía el plazo para la ejecución del Proyecto hasta el 26 de agosto de 2018. Adicionalmente, en el convenio modificatorio también se autoriza a utilizar el saldo del remanente de los aportes económicos realizados por el Fondo para el Proyecto, por el valor de USD 34.139, para la obtención de los resultados adicionales.

PROYECTO "REHABILITACIÓN DE MEDIOS DE VIDA EN COMUNIDADES AFECTADAS POR EL TERREMOTO EN LOS CANTONES DE PORTOVIEJO, ROCAFUERTE, JIPIJAPA Y SAN VICENTE EN LA PROVINCIA DE MANABÍ"

RESULTADO 1: SE HAN IMPLEMENTADO ACCIONES DE RECUPERACIÓN PRODUCTIVA EN COMUNIDADES RURALES DE LOS CANTONES DE PORTOVIEJO, ROCAFUERTE Y SAN VICENTE DE LA PROVINCIA DE MANABÍ

EJECUTOR: CENTRO REGIONALE DI INTERVENTO PER LA COOPERAZIONE - CRIC

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

b) OBJETIVO ESPECÍFICO DEL PROYECTO

Acompañar en el proceso de recuperación y protección de medios de vida de familias campesinas y pesqueros artesanales, afectadas por el terremoto en algunas comunidades de Manabí, mediante la dotación de kits productivos, infraestructura productiva, el fortalecimientos socio-organizativo y de las dinámicas comerciales.

Indicadores Resultado 1

* 288 familias campesinas han mejorado sus condiciones de seguridad alimentaria y de generación de ingresos gracias a la entrega de kits productivos agroecológicos y diversificados que complementan los micro-reservorios implementados por el MAGAP.

* 96 unidades de pesca familiar artesanal han mejorado sus condiciones de seguridad alimentaria y de generación de ingresos gracias a kits de artes de pesca.

* 288 personas capacitadas en Permacultura, a través de la realización de talleres de capacitación, con enfoque participativo.

*384 familias han mejorado sus conocimientos en relación a los beneficiarios y buen uso de los insumos/materiales que reciben a través del proyecto.

Actividades Resultado 1

A. 1.1. Entrega de kits productivos

A. 1.1.1. Recepción de kits productivos (agropecuarios y de artes de pesca), para cada familia, elaborado y entregados por el MAG y Ministerio de Acuacultura y Pesca.

A. 1.1.2. Compra y entrega de kits agropecuarios y de pesca artesanal, en MAG y Ministerio de Acuacultura y Pesca, para lo cual se organizará un calendario de entrega con las familias beneficiarias.

A. 1.1.3. Acompañamiento y seguimiento técnico a los/as beneficiarios, a partir de la entrega de los insumos agropecuarios y de pesca artesanal

A. 1.2. Fortalecimiento de capacidades técnicas en prácticas agroecológicas y reactivación productiva resiliente

A. 1.2.1. Realización de un Taller sobre los beneficios en la dotación de materiales y equipos (pesca y agropecuario) para el buen uso del mismo, a cargo de la ejecución del CRIC, en coordinación con MAG y Ministerio de Acuacultura y Pesca.

PROYECTO "REHABILITACIÓN DE MEDIOS DE VIDA EN COMUNIDADES AFECTADAS POR EL TERREMOTO EN LOS CANTONES DE PORTOVIEJO, ROCAFUERTE, JIPLIAPA Y SAN VICENTE EN LA PROVINCIA DE MANABÍ"

RESULTADO 1: SE HAN IMPLEMENTADO ACCIONES DE RECUPERACIÓN PRODUCTIVA EN COMUNIDADES RURALES DE LOS CANTONES DE PORTOVIEJO, ROCAFUERTE Y SAN VICENTE DE LA PROVINCIA DE MANABÍ

EJECUTOR: CENTRO REGIONALE DI INTERVENTO PER LA COOPERAZIONE - CRIC

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

A. 1.2.2. Realización de talleres de capacitación en Permacultura, a cargo de ejecución del CRIC-TE en coordinación con el MAG y las organizaciones involucradas.

A. 1.3. Sistematizada y difundida la experiencia de recuperación de medios de vida.

A. 1.3.1. Publicación sistematizada experiencia /sistemas productivos resilientes.

c) EJECUCIÓN DEL PROYECTO

Durante el período terminado el 31 de diciembre de 2017, se han efectuado las siguientes actividades:

<u>Actividad</u>		<u>Aporte FIEDS</u> <u>US\$</u>	<u>Aporte Local</u> <u>US\$</u>	<u>Total</u> <u>US\$</u>
Gastos ejecutados durante el año 2017				
Actividad 1	(1)	133,417		133,417
Actividad 2		6,980		6,980
Gastos generales	(2)	35,390		35,390
Costos indirectos		1,470		1,470
IVA financiado por Contraparte	(3)	-	8,070	8,070
Total gastos ejecutados al 31 de diciembre de 2017		<u>177,257</u>	<u>8,070</u>	<u>185,327</u>

(1) Comprende principalmente a la adquisición de kits agropecuarios efectuados al Sr. Luis Gilces por un valor de USD 76.782 y kits de pesca adquiridos a la empresa Pescaequipos S. A. por el valor de USD 52.086

(2) Incluye principalmente sueldos, salarios y beneficios sociales asignados al personal involucrado en la ejecución del proyecto por USD 30.720.

(3) Ver Nota 2 c).

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros del Proyecto se detallan a continuación:

PROYECTO "REHABILITACIÓN DE MEDIOS DE VIDA EN COMUNIDADES AFECTADAS POR EL TERREMOTO EN LOS CANTONES DE PORTOVIEJO, ROCAFUERTE, JIPLIAPA Y SAN VICENTE EN LA PROVINCIA DE MANABÍ"

RESULTADO 1: SE HAN IMPLEMENTADO ACCIONES DE RECUPERACIÓN PRODUCTIVA EN COMUNIDADES RURALES DE LOS CANTONES DE PORTOVIEJO, ROCAFUERTE Y SAN VICENTE DE LA PROVINCIA DE MANABÍ

EJECUTOR: CENTRO REGIONALE DI INTERVENTO PER LA COOPERAZIONE - CRIC

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

a) Preparación de estados financieros -

La Administración del Proyecto ha preparado el estado de desembolsos recibidos y gastos ejecutados y el estado de inversiones acumuladas con base en el efectivo cobrado y pagado, lo cual constituye una base contable integral diferente de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

b) Desembolsos recibidos

Se registran por fuente de financiamiento: Fondo Ítalo Ecuatoriano para el Desarrollo Sostenible (FIEDS) y Aporte Local, y corresponden a los fondos provistos para cubrir las inversiones programadas en el Convenio de financiamiento no reembolsable suscrito entre el Fondo y la Entidad Ejecutora del Proyecto.

Los desembolsos recibidos de Aporte Local, corresponden a los gastos ejecutados por el Impuesto al Valor Agregado, debido a que el Fondo no asume este gasto.

En el caso de aportes en especie, los sustentos elegibles corresponden a documentos presentados por las entidades ejecutoras con las respectivas firmas de responsabilidad, que soporten los criterios de valoración utilizados.

c) Gastos ejecutados (Inversiones)

Se registran al valor de los pagos de las facturas correspondientes, sin incluir el Impuesto al Valor Agregado (IVA) y antes de deducir las retenciones del Impuesto a la Renta e IVA que aplican de acuerdo con la legislación tributaria vigente.

El FIEDS no financia el Impuesto al Valor Agregado (IVA) y no reconoce el pago del IVA como gasto elegible. Por lo tanto, la Entidad Ejecutora financia el valor que se genere por concepto de IVA durante la ejecución del Proyecto, por los gastos que se realicen según el presupuesto aprobado

3. CUENTAS BANCARIAS

El CRIC ha reportado una cuenta bancaria, para el manejo de los fondos del Proyecto financiado por el FIEDS, el detalle es el siguiente:

Institución Financiera	Tipo de Cuenta	No. Cuenta	Moneda	Titular de la Cuenta
Banco Internacional	Corriente	70062838-3	USD	Centro Regionale di Intervento per la Cooperazione - CRIC

PROYECTO "REHABILITACIÓN DE MEDIOS DE VIDA EN COMUNIDADES AFECTADAS POR EL TERREMOTO EN LOS CANTONES DE PORTOVIEJO, ROCAFUERTE, PÍJAPA Y SAN VICENTE EN LA PROVINCIA DE MANABÍ"

RESULTADO 1: SE HAN IMPLEMENTADO ACCIONES DE RECUPERACIÓN PRODUCTIVA EN COMUNIDADES RURALES DE LOS CANTONES DE PORTOVIEJO, ROCAFUERTE Y SAN VICENTE DE LA PROVINCIA DE MANABÍ

EJECUTOR: CENTRO REGIONALE DI INTERVENTO PER LA COOPERAZIONE - CRIC

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

4. DESEMBOLSOS RECIBIDOS EN CALIDAD DE ANTICIPOS

El Convenio incluye la modalidad de anticipo de fondos. Bajo esta modalidad, el Fondo efectúa anticipos de acuerdo a las necesidades de liquidez del Proyecto, para lo cual, la Entidad Ejecutora presenta al Fondo la solicitud de desembolso conjuntamente con un cronograma valorado de actividades. Los desembolsos se deben justificar en la próxima solicitud en al menos un 80%.

a) Solicitud de desembolsos y justificación de gastos ejecutados

No. de Solicitud/ Justificación	Año	Fecha	Concepto	Monto
1	2017	6/27/2017	Desembolsos en calidad de anticipos	67,588
2	2017	11/21/2017	Desembolsos en calidad de anticipos	182,080
Total:				<u><u>249,668</u></u>
1	2017	9/30/2017	Justificación de gastos	24,506
2	2017	12/31/2017	Justificación de gastos	152,751
Total:				<u><u>177,257</u></u>

b) Conciliación del saldo bancario y el estado de desembolsos recibidos y gastos ejecutados

	Al 31 de diciembre de 2017 USD
Desembolsos recibidos	
Desembolsos en calidad de anticipos	249,668
Total de desembolsos recibidos (a)	<u><u>249,668</u></u>
Gastos ejecutados	
Actividad 1	(133,417)
Actividad 2	(6,980)
Gastos generales	(35,390)
Costos indirectos	(1,470)
Total gastos ejecutados (b)	<u><u>(177,257)</u></u>
Efectivo disponible según Estado de desembolsos recibidos y gastos ejecutados (a-b)	<u><u>72,411</u></u>

PROYECTO "REHABILITACIÓN DE MEDIOS DE VIDA EN COMUNIDADES AFECTADAS POR EL TERREMOTO EN LOS CANTONES DE PORTOVIEJO, ROCAFUERTE, JIPIJAPA Y SAN VICENTE EN LA PROVINCIA DE MANABÍ"

RESULTADO 1: SE HAN IMPLEMENTADO ACCIONES DE RECUPERACIÓN PRODUCTIVA EN COMUNIDADES RURALES DE LOS CANTONES DE PORTOVIEJO, ROCAFUERTE Y SAN VICENTE DE LA PROVINCIA DE MANABÍ

EJECUTOR: CENTRO REGIONALE DI INTERVENTO PER LA COOPERAZIONE - CRIC

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

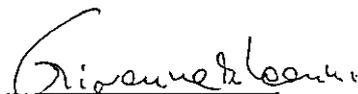
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

Efectivo disponible según Estado de cuenta	80,835
(-) Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta aplicadas a pagos del Aporte FIE	(1,573)
(-) Gastos registrados y pendientes de pago al Contratista	(7,182)
(+/-) Otros conceptos que afectan al saldo de la Cuenta Bancaria	331
SALDO FONDOS POR JUSTIFICAR	<u><u>72,411</u></u>

5. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración del Proyecto, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.


Giovanna De Ioanni
Responsable Técnico del
Proyecto


Lisbeth Zapata
Contadora del Proyecto